



Warszawa, dnia 07.02.2023 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-04
(nr projektu) (nr kontroli)

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Podstawa prawna kontroli:

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818);
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.3. Rozdział 8 - Kontrola trwałości projektu Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- 1.4. § 21 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-00 zawartej w dniu 14.09.2018 r.;
- 1.5. Upoważnienie nr 7 do przeprowadzenia kontroli Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (sygn. MJWPU.WKP-S.4251-7/23) wystawione w dniu 10.01.2023 r.

2. Nazwa i adres jednostki kontrolującej:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Dariusz Kluka – kierownik Zespołu kontrolującego,
- Łukasz Pęsko – członek Zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli: 11.01.2023 r.

5. Rodzaj: kontrola trwałości cross-financingu oraz rezultatu.

6. Tryb kontroli: planowa.

7. Okres objęty kontrolą: nie dotyczy – kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu.

8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gmina Miasta Radomia / Urząd Miejski w Radomiu, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom.

9. Miejsce kontroli: Gmina Miasta Radomia / Urząd Miejski w Radomiu, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom. Przedszkole Publiczne nr 3 z Oddziałami Specjalnymi im. Janiny Porazińskiej przy ul. Olsztyńskiej 12 Radom.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Pan Jerzy Zawodnik – Zastępca Prezydenta Miasta Radomia.

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielała i dokumenty przedstawiała:

- Pani Beata Ogorzałek – Kierownik Referatu Projektów Oświatowych.

12. Nazwa i numer kontrolowanego projektu/umowy, Oś Priorytetowa/Działanie/Poddziałanie:

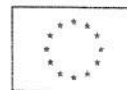
- ✓ „Przedszkolaczki - Radomiaczki”, nr RPMA.10.01.04-14-a650/18;
- ✓ Oś priorytetowa X „Edukacja dla rozwoju regionu”;
- ✓ Działanie 10.1 „Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży”;
- ✓ Poddziałanie 10.1.4 „Edukacja przedszkolna”.

13. Wartość projektu (wartość dofinansowania oraz wkładu własnego):

- Całkowita wartość projektu: 767 003,74 zł,
- Dofinansowanie: 551 003,74 zł,

Stwierdzam zgodność z oryginałem z dnia 09.03.2023
URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Wydział Funduszy Unijnych
Radowy, dn. 09.03.2023
LOWNY SPECJALISTA ul. Jana Kilińskiego 30
Podpis
26-610 Radom

mgr Icanta Burzyńska



- **Wkład własny:** 216 000,00 zł.

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: Nie dotyczy – kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu.

15. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację wywiązania się Beneficjenta z obowiązku, zachowania trwałości rezultatów projektu zgodnie z zapisami dokumentacji konkursowej, Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie i z zasadami realizacji Działania i Programu. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą utrzymania trwałości rezultatu projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.01.04-14-a650/18 za okres realizacji projektu od 15.03.2019 r. do 13.12.2020 r.
- ✓ Sprawozdanie z zachowania trwałości Projektu za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Weryfikacji poddano oznakowanie miejsca realizacji projektu oraz oględziny miejsca z wyposażeniem sali do rehabilitacji i zajęć z zakresu integracji sensorycznej w Przedszkolu Publicznym nr 3 z oddziałami specjalnymi im. Janiny Porazińskiej w Radomiu (cross – financing).

16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Nie dotyczy – w ramach kontroli trwałości nie był stosowany dobór próby weryfikowanych dokumentów.

CZĘŚĆ B– OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

Celem głównym Projektu było zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej w Radomiu i wzrost jej jakości przez utworzenie 104 nowych miejsc. Grupę docelową miały stanowić 748 dzieci w wieku 3-6 lat z następujących placówek przedszkolnych:

- Przedszkole Publiczne nr 3 z Oddziałami Specjalnymi im. Janiny Porazińskiej przy ul. Olsztyńskiej 12 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 4 im. Juliana Tuwima przy ul. Kilińskiego 23 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 13 przy ul. Garbarskiej 59/67 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi przy ul. Batalionów Chłopskich 18 w Radomiu.

1.1 Utrzymanie trwałości rezultatu.

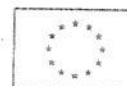
Projekt zakładał osiągnięcie następujących wartości docelowych wskaźnika rezultatu, do utrzymania w okresie trwałości:

- ✓ Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dostępnych po zakończeniu realizacji projektu – 104;
- ✓ Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dla osób niepełnosprawnych dostępnych po zakończeniu realizacji projektu - 13;
- ✓ Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu – 46.

Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie pkt D2 Wnioskodawca zapewnił, że po zakończeniu finansowania projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego zostanie zachowana trwałość projektu i nowo utworzone/dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami miejsca wychowania przedszkolnego w ramach Projektu zostaną utrzymane przez co najmniej 2 lata od daty zakończenia realizacji działań zaplanowanych zgodnie z harmonogramem projektu i będą

URZĄD MIEJSKI w RADOMIU
 Wydział Funduszy Unijnych
 ul. Jana Kilińskiego 30
 26-610 Radom

Stronę zam zgodność
 z oryginałem
 Radom, dn. 08.03.2023
 Podpis
 mgr Jolanta Burzńska



finansowane przez Beneficjenta ze środków własnych. Utrzymanie trwałości rezultatu Projektu dotyczy okresu od 14.12.2020 r. do 13.12.2022 r.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił dokumentację, która potwierdza zachowanie trwałości rezultatu projektu zgodnie z końcowym Wnioskiem o płatność oraz Sprawozdaniem z zachowania trwałości za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r., które zostało złożone do MJWPU. Weryfikacji poddano dokumentację potwierdzającą zachowanie trwałości projektu na dzień kontroli.

Poziom osiągnięcia wskaźników potwierdza dokumentacja dotycząca realizacji projektu okazana podczas kontroli, tj.:

- Arkusze organizacyjne Przedszkoli na rok 2018/19 obowiązujące od 01.01.2019 r.
- Arkusze organizacyjne Przedszkoli na rok 2022/23 obowiązujące od 01.12.2022 r.
- Sprawozdanie z zachowania trwałości za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021.
- Zestawienie uczestników kursów/ szkoleń/ studiów;
- Oświadczenia Przedszkoli dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 13.12.2022 r.

Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie trwałości rezultatów projektu w powyższym zakresie.

1.2 Cross-financing – trwałość inwestycji.

Budżet projektu zakładał rozliczenie na zasadzie cross – finansingu następującego wydatku:

- ✓ Tworzenie nowych miejsc – wyposażenie Sali do rehabilitacji i zajęć z zakresu integracji sensorycznej w Przedszkolu Publicznym nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu (podwiesie, huśtawka-walec, walec średni – kształtka rehabilitacyjna) w kwocie 4 883,82 zł.

W dniu 11.01.2023 r. dokonano oględzin zakupów w projekcie w ramach cross – finansingu, zgodnie z zestawieniem cross – finansingu stanowiącym załącznik do akt kontroli, które znajdują się w Przedszkolu Publicznym nr 3 z Oddziałami Specjalnymi przy ul. Olsztyńskiej 12 w Radomiu.

Protokół oględzin z dnia 11.01.2023 r. sporządzono w dwóch egzemplarzach, dla każdej ze stron.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

Beneficjent w aktualnym Sprawozdaniu z zachowania trwałości oświadczył, że w ramach cross-finansingu zagwarantowano trwałość inwestycji z EFS zgodnie z zapisami art. 71 Rozporządzenia nr 1303/2013.

1.4 Środki trwałe.

Nie dotyczy – projekt nie zakładał zakupu i rozliczenia środków trwałych.

1.5 Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT).

Beneficjent Gmina Miasta Radomia przekazał oświadczenie z dnia 10.01.2023 r. dotyczące kwalifikowalności podatku od towarów i usług w projekcie RPO WM 2014-2020. Wnioskodawca jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny i oświadczył, że:

- zakupione w projekcie towary i usługi nie były wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów ustawy o VAT;
- nie dokonał obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług w związku z realizacją projektu;



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

Radom, dnia 09.03.2023
Podpis
M...

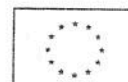
URZĄD MIEJSKI w RADOMIU
sekcja POLSKI

Wydział Funduszy Unijnych

ul. Jana Kilińskiego 30

26-610 Radom

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 3 z 5

- nie zamierza skorzystać (na podstawie przepisów ustawy o VAT) z prawa obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług w związku z realizacją projektu.

Status podatkowy Beneficjenta zweryfikowany został na portalu podatkowym Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl>.

Powyższe przesłanki wskazują na kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT) w kontrolowanym okresie trwałości Projektu.

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Beneficjent spełnił warunki dotyczące wywiązania się z obowiązku zachowania trwałości rezultatu i trwałości inwestycji projektu zgodnie z założeniami określonymi we Wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-00. Zespół kontrolujący nie wniósł zastrzeżeń w zakresie objętym kontrolą.

A. **Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:** nie stwierdzono,

w tym **nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020:** nie dotyczy.

B. **Stwierdzone inne uchybienia:** nie stwierdzono.

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Sprawozdanie z zachowania trwałości projektu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- 2) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzonej przez Wydział Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych z dnia 10.01.2023 r.
- 3) Oświadczenie beneficjenta dotyczące kwalifikowalności VAT.
- 4) Zestawienie Cross-finansingu.
- 5) Zestawienie uczestników kursów/ szkoleń/ studiów;
- 6) Arkusze organizacyjne przedszkoli.
- 7) Oświadczenia Przedszkoli dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 13.12.2022 r.
- 8) Protokół oględzin z dnia 11.01.2023 r.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 07.02.2023 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektu (sporządzona w jednym egzemplarzu w aktach kontroli).

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Akceptuję informację pokontrolną w częściach A i B nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami* stanowiącymi załączniki:

.....
.....

*niepotrzebne skreślić

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

Radom, dn. 08.03.2023

Podpis: *[Podpis]*
GŁÓWNY SPECJALISTA

URZĄD MIEJSKI w RADOMIU

Wydział Funduszy Unijnych

ul. Jana Kilińskiego 30

26-610 Radom



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020:

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A i B przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona

Z up. PREZYDENTA MIASTA

07.03.23
Mierzy Zawodnik
Zastępca Prezydenta Miasta
(data) (imię i nazwisko)

Podpis członków zespołu kontrolującego,
w tym kierownika zespołu kontrolującego

07.03.23
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)
nie dotyczy

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE – nie dotyczy.

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

Radom, dn. 08.03.2023

Podpis LÓWNY SPECJALISTA

mgr Jolanta Burzyńska

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU

Wydział Funduszy Unijnych

ul. Jana Kilińskiego 30

26-610 Radom



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

